

TDEX

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

ThaiDex SET50 Exchange Traded Fund



989 อาคารสยามพิวรรณ์ทาวเวอร์ ชั้น 9, 24 ถ.พระราม 1 ปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทร. 0-2659-8888 กด 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ www.one-asset.com

สารบัญ

	หน้า
● รายงานความเห็นของบริษัทจัดการและสรุปภาวะการลงทุน	1
● ข้อมูลการแสดงเครื่องหมายและสิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบ 5 ปีย้อนหลัง	4
● รายละเอียดข้อมูลกองทุน	5
● ผลการดำเนินงานย้อนหลัง	8
● รายละเอียดการลงทุน	9
● รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	12
● แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	13
● ข้อมูลอื่น ๆ	14
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบปีบัญชี	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)	
- รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุน	
- รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์	
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	

รายงานความเห็นของบริษัทจัดการและสรุปภาวะการลงทุน

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (บลจ. วรณ) ขอส่งรายงานประจำปีของรอบปีบัญชีและรอบระยะเวลา 6 เดือนหลัง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX) มีผลการดำเนินงานย้อนหลังอยู่ที่ร้อยละ 6.40 เปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอยู่ที่ร้อยละ 7.03 ซึ่งคำนวณจากดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI) (รายละเอียดจากตารางผลตอบแทนของกองทุน)

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX) จะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (passive management strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน หรือเงินฝาก เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง

สรุปภาพรวมตลาดในช่วง 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปรับตัวลดลงจาก 1,415.85 จุด ณ วันที่ 28 ธ.ค. 2566 มาอยู่ที่ระดับ 1,400.21 จุด ณ วันที่ 30 ธ.ค. 2567 หรือปรับตัวลดลง 1.1%

สำหรับช่วงครึ่งแรกของปี 2567 ในเดือน ม.ค. ดัชนีปรับขึ้นในสัปดาห์แรก แต่ลดลงตลอดช่วงที่เหลือของเดือน โดยถูกกดดันจากปัจจัยในประเทศ ทั้งกระแสความเสี่ยงการผิดนัดชำระหนี้ การคาดการณ์การขยายตัวของเศรษฐกิจไทยปี 2566 ที่อาจจะออกมาต่ำกว่าคาด และโครงการ Digital Wallet ที่เริ่มมีสัญญาณความเป็นไปได้ที่ยากมากขึ้น นอกจากนี้ยังมีปัจจัยกดดันจากต่างประเทศโดยเฉพาะความไม่แน่นอนของการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มีแนวโน้มตึงตัวรวดเร็วขึ้นในระดับสูงยาวนานกว่าที่คาด เดือน ก.พ. ดัชนีแกว่งตัว Sideways โดยการประกาศผลประกอบการ 4Q66 ออกมาต่ำกว่าคาด ซึ่งมีจำนวนบริษัทที่รายงานผลประกอบการมากกว่าคาด ในช่วงครึ่งแรกของเดือน มี.ค. ดัชนีฟื้นตัวก่อนจะย่อตัวลงมาในช่วง

ครึ่งเดือนหลัง ประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อดัชนีตลาดหลัก ๆ เป็นประเด็นของหุ้นรายตัวหรือรายอุตสาหกรรม ราคาหุ้นกลุ่มธุรกิจ ยาง ปิโตรเคมี และบรรจภัณฑ์ปรับขึ้น หลังนักวิเคราะห์หลายบริษัทหลักทรัพย์แนะนำเก็งกำไรหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีน หลังทางการจีนแถลงมาตรการส่งเสริมการขยายตัวทางเศรษฐกิจ ประกอบกับมูลค่าส่งออกของจีน เดือน ม.ค.- ก.พ. ขยายตัวดี เดือน เม.ย. ตลาดหุ้นยังคงแนวโน้มขาลง โดยเคลื่อนไหวผันผวนรุนแรงช่วงกลางเดือนจากเหตุการณ์โจมตีด้วยขีปนาวุธระหว่างอิสราเอลและอิหร่าน โดยระหว่างที่มีข่าวเหตุการณ์ดังกล่าว ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับลดลงมาก แต่หลังจากเหตุการณ์สงบลงชั่วคราว ตลาดหุ้นทั่วโลกฟื้นตัวกลับขึ้นมา ราคาหุ้นกลุ่มส่งออกอาหารและบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มปรับตัวขึ้นมาก ได้อานิสงส์จากเงินบาทที่อ่อนค่าและอากาศที่ร้อนจัดตามลำดับ ช่วงครึ่งแรกของเดือน พ.ค. ดัชนีกลับมาฟื้นตัว ได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของหุ้นบริษัทจดทะเบียนที่รายงานผลประกอบการ 1Q67 ดีกว่าคาด โดยเฉพาะหุ้นในกลุ่ม ICT และอาหารและเครื่องดื่ม ช่วงครึ่งเดือนหลัง ดัชนีกลับมาปรับตัวลงอีกครั้งจากความกังวลต่อความวุ่นวายทางการเมืองและปัจจัยลบเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรม ราคาหุ้นโรงพยาบาลและโรงแรมปรับลดลงเนื่องจากช่วง 2Q67 เป็นช่วง low season เดือน มิ.ย. ดัชนีลงไปทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีครึ่ง ปัจจัยกดดันหลักมาจากการพิจารณาดีทางการเมืองสำคัญหลายคดีที่ยังไม่มีความชัดเจน ทำให้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ ยังมีประเด็นเชิงลบในหุ้นรายตัวที่กดดันดัชนี ช่วงสัปดาห์สุดท้ายดัชนีฟื้นตัวขึ้นมาหลังรัฐบาลเตรียมออกมาตรการกระตุ้นตลาดหุ้น ดัชนีปิดที่ 1,300.96 จุด ณ สิ้นเดือน มิ.ย.

ช่วงครึ่งหลังของปี ในเดือน ก.ค. ตลาดปรับตัวขึ้นได้บ้างหลังเริ่มมีการใช้มาตรการ uptick ประกอบกับได้แรงหนุนจากหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า จากข่าวการพิจารณาปรับขึ้นค่าไฟฟ้าช่วงเดือน ก.ย.- ธ.ค. อย่างไรก็ตาม หลังผลประกอบการ 2Q67 ของธนาคารหลายแห่งต่ำกว่าคาด ประกอบกับประเด็นทางการเมืองในประเทศ ส่งผลให้ช่วงต้นเดือน ส.ค. ตลาดหลดระดับ 1,300 จุดลงมา อย่างไรก็ตาม ช่วงปลายเดือน ส.ค. ตลาดปรับตัวขึ้นแรงหลังประเด็นการเมืองคลี่คลายเร็วกว่าที่คาด หลังที่ประชุมรัฐสภาได้มีมติเลือก น.ส. แพทองธาร ชินวัตร หัวหน้าพรรคเพื่อไทย เป็นนายกรัฐมนตรี คนที่ 31 แทนนายเศรษฐา และเตรียมจัดตั้งครม. ใหม่ ตลาดปรับขึ้นแรงต่อเนื่องในเดือน ก.ย. โดยมีประเด็นหนุนสำคัญจากความชัดเจนของคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ และการแถลงนโยบายของรัฐบาล รวมถึงความชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดขายกองทุนวายุภักษ์ ตลาดหุ้นทั่วโลกรวมถึงตลาดหุ้นไทยยังได้ sentiment หนุนจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดในการประชุมช่วงกลางเดือน และช่วงสัปดาห์สุดท้ายของเดือน ก.ย. ตลาดหุ้นไทยและภูมิภาคยังได้ sentiment หนุนจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยหลายประเภทของธนาคารกลางจีนและการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลจีน ในเดือน ต.ค. ดัชนีปรับขึ้นต่อเนื่องในช่วงสามสัปดาห์แรก และทำจุดสูงสุดของปีที่บริเวณ 1,500 จุด ประเด็นหนุนสำคัญมาจากเม็ดเงินลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ซึ่งเริ่มเข้าซื้อหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. และมติของ กนง. ให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25bps สู่ระดับ 2.25% ซึ่งต่างจากที่ตลาดคาดว่าจะคงอัตราดอกเบี้ย เดือน พ.ย. ดัชนีแกว่งตัวลง โดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการ 3Q67 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่คาด นอกจากนี้ การไหลออกของเงินทุนต่างชาติอย่างต่อเนื่อง ยังเป็นอีกปัจจัยที่กดดันตลาดหุ้นไทยในเดือน ธ.ค. ดัชนี

ปรับลดลงหนัก ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศ รับประเด็นเฟดส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 กอปรกับดัชนีถูกกดดันจากการปรับลดลงหนักของหุ้นขนาดใหญ่บางตัวจากความกังวลเรื่องธรรมาภิบาล โดยดัชนีปิดสิ้นปี 2567 ที่ระดับ 1,400.21 จุด

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยประจำปี 2568

ประเมินตลาดหุ้นไทยในช่วงต้นปี 2568 อาจมี Upside ค่อนข้างจำกัด เนื่องจากความไม่แน่นอนในเศรษฐกิจโลกและการค้า รวมถึงนโยบายภาษีของทรัมป์ การลดดอกเบี้ยของเฟดที่ช้าลง และการไถ่ถอน LTF อย่างไรก็ดี การปรับฐานของตลาดในระยะสั้นจะช่วยให้ Valuation ตลาดหุ้นไทยน่าสนใจมากขึ้นสำหรับการลงทุนระยะยาว ถึงแม้การเข้ามาดำรงตำแหน่งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ของนายโดนัลด์ ทรัมป์ เป็นสมัยที่สองนั้น อาจสร้างความผันผวนให้กับราคาสินทรัพย์ทั่วโลกได้บ้าง แต่คาดว่าจะยังคงอยู่ในขอบเขตที่จำกัดในช่วงครึ่งปีแรก

สำหรับภาพของเศรษฐกิจไทยนั้น คาดว่าในปี 2568 จะมีการเติบโตได้ราว 3% ซึ่งถือเป็นระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับอัตราการเติบโตเฉลี่ยของไทยนับตั้งแต่ช่วง Post-Covid เป็นต้นมา ทั้งนี้ หากตัดประเด็นเรื่องของสงครามการค้าออกไป จะพบว่าภาพของอุปสงค์ภายในประเทศยังคงอยู่ในเกณฑ์ดี และด้วยมาตรการภาครัฐที่ออกมาไม่ว่าจะเป็นโครงการ “คุณสู้ เราช่วย” มาตรการ Easy e-Receipt หรือโครงการเงินดิจิทัล 1 หมื่นบาท เฟส 2 - 3 ที่รออยู่ จะสามารถทำให้โมเมนตัมของการบริโภคภาคเอกชนปรับตัวสูงขึ้นต่อไปได้ โดยมีมาตรการลงทุนที่น่าสนใจ ได้แก่ กลุ่มที่ได้ประโยชน์จากมาตรการภาครัฐ กลุ่มหุ้นปันผลสูงที่อยู่ในดัชนี SETHD ซึ่งมักจะเป็นดัชนีที่ปรับตัว Outperform ในช่วง 4 เดือนแรกของทุก ๆ ปี กลุ่มหุ้นที่ได้ประโยชน์จากการลงทุนทางตรงของต่างชาติ และการลงทุนภาคเอกชนของไทยที่จะฟื้นตัวจากการกลับมาของรอบการลงทุนและการบริโภคในประเทศที่แข็งแกร่ง

สำหรับปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่ต้องติดตามในปี 2568 ได้แก่ ความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกซึ่งได้รับอิทธิพลจากการกลับมาของประธานาธิบดีทรัมป์ อาจส่งผลกระทบต่อการปรับประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนในตลาด และความขัดแย้งด้านภูมิรัฐศาสตร์ ซึ่งอาจส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนในระยะข้างหน้า

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบหมายความไว้วางใจให้บริษัทดูแลเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะยังคงมุ่งมั่นบริหารเงินลงทุนของผู้ลงทุนด้วยความรอบคอบ ระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด

ข้อมูลการแสดงเครื่องหมายและสิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบ 5 ปีย้อนหลัง

วันที่ขึ้น เครื่องหมาย	วันปิดสมุด ทะเบียน	วันกำหนด รายชื่อผู้ถือหุ้น	ประเภท	วันจ่ายเงินปันผล	อัตราเงินปันผล (บาท/หน่วย)	รอบผลประกอบการ	เงินปันผลจาก
31 ม.ค. 2568	4 ก.พ. 2568	-	เงินปันผล	17 ก.พ. 2568	0.30	1 ม.ค. 67 - 31 ธ.ค. 67	กำไรสะสม
26 ม.ค. 2567	30 ม.ค. 2567	-	เงินปันผล	9 ก.พ. 2567	0.20	1 ม.ค. 66 - 31 ธ.ค. 66	กำไรสะสม
3 ก.พ. 2566	7 ก.พ. 2566	-	เงินปันผล	21 ก.พ. 2566	0.30	1 ม.ค. 65 - 31 ธ.ค. 65	กำไรสุทธิ
28 ม.ค. 2565	1 ก.พ. 2565	-	เงินปันผล	15 ก.พ. 2565	0.30	1 ม.ค. 64 - 31 ธ.ค. 64	กำไรสุทธิ
5 ก.พ. 2564	9 ก.พ. 2564	-	เงินปันผล	23 ก.พ. 2564	0.20	1 ม.ค. 63 - 31 ธ.ค. 63	กำไรสะสม
14 ก.พ. 2563	18 ก.พ. 2563	-	เงินปันผล	28 ก.พ. 2563	0.27	1 ม.ค. 62 - 31 ธ.ค. 62	กำไรสะสม

รายละเอียดข้อมูลกองทุน

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (TDEX)

ประเภทโครงการ:	กองทุนรวมตราสารทุน / กองทุนรวมอีทีเอฟ
อายุโครงการ:	ไม่กำหนด
จำนวนเงินทุนจดทะเบียนของโครงการ:	10,000 ล้านบาท
วันที่จดทะเบียนกองทุน:	4 กันยายน 2550
วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์:	6 กันยายน 2550
ระดับความเสี่ยงของกองทุน:	ระดับ 6 (ความเสี่ยงสูง)
นโยบายการลงทุน:	กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (passive management strategy) โดยลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน หรือเงินฝาก เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อชำระราคาหลักทรัพย์ เพื่อบริการลงทุน หรือเพื่อเป็นสภาพคล่องของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง
นโยบายการจ่ายเงินปันผล:	กองทุนมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิเมื่อกองทุนมีกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผล และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินปีละ 4 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสม หรือกำไรสุทธินั้น ๆ ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร
ดัชนีอ้างอิง:	ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)
บริษัทจัดการ:	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
ผู้จัดการกองทุน:	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
ผู้ดูแลผลประโยชน์:	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ผู้จัดจำหน่าย:	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker):	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

	<p>บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>Phillip Securities Pte Ltd.</p>
<p>ผู้ลงทุนรายใหญ่ (Participating Dealer):</p>	<p>บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>Phillip Securities Pte Ltd.</p>
<p>รอบระยะเวลาบัญชี:</p>	<p>31 ธันวาคม ของทุกปี</p>
<p>การซื้อขายหน่วยลงทุน:</p>	<p><u>สำหรับผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ซื้อหน่วยลงทุนได้ที่บริษัทจัดการ ทุกวันทำการ ในระหว่างเวลาทำการของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามตะกร้าหลักทรัพย์ที่บริษัทจัดการ กำหนด ในราคาที่คำนวณได้เมื่อสิ้นวันส่งคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนนั้น - ซื้อหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย <p><u>สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ซื้อ (แลก) หน่วยลงทุนโดยผ่านผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน ด้วยวิธีการส่งมอบตะกร้า หลักทรัพย์ ตามขั้นตอนและวิธีการสั่งซื้อที่ผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุนกำหนด - ซื้อหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
<p>มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งแรก:</p>	<p><u>สำหรับผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน</u></p> <p>ไม่ต่ำกว่า 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit) และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit)</p>

สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป

ซื้อหน่วยลงทุนผ่านผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนหรือตัวแทนขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นจำนวนเงินไม่ต่ำกว่า 5,000 บาท และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1,000 บาท

มูลค่าขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป:

จำนวนหน่วยลงทุนขั้นต่ำของการซื้อครั้งถัดไป:

ไม่กำหนด

1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit) และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit)

การขายคืนหน่วยลงทุน:

สำหรับผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน

- ขายคืนหน่วยลงทุนโดยตรงกับบริษัทจัดการ ทุกวันทำการ ในระหว่างเวลาทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป

- ขายคืน (แลก) หน่วยลงทุนโดยผ่านผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน ด้วยวิธีการรับมอบ ตั๋วรับหลักทรัพย์ ตามขั้นตอนและวิธีการรับซื้อคืนที่ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนกำหนด
- ขายคืนหน่วยลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

มูลค่าขั้นต่ำของการขายคืน:

จำนวนหน่วยลงทุนขั้นต่ำของการส่งขายคืน:

ไม่กำหนด

1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit) และเพิ่มขึ้นเป็นทวีคูณของ 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit)

ยอดคงเหลือขั้นต่ำ:

ไม่กำหนด

ระยะเวลาการรับเงินค่าขายคืน:

ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (% ของมูลค่าซื้อขาย)

ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน:

ไม่เกิน 0.05% หรือจำนวน 5,000 บาท ต่อ 1 หน่วยของการซื้อขาย (เรียกเก็บโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง)

(ปัจจุบัน: อัตราตามที่ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนกำหนด)

ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน: ไม่เกิน 0.05% หรือจำนวน 5,000 บาท ต่อ 1 หน่วยของการซื้อขาย (เรียกเก็บโดยวิธีใดวิธีหนึ่ง)

(ปัจจุบัน: อัตราตามที่ผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนกำหนด)
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์: อัตราตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
(กรณีที่ซื้อขายผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ)

ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากกองทุน (% ต่อปี ของ NAV)

ค่าธรรมเนียมการจัดการ: ไม่เกิน 0.47187% (ปัจจุบัน: 0.47%)
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์: ไม่เกิน 0.02675% (ปัจจุบัน: 0.03%)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน: ไม่เกิน 0.0107% (ปัจจุบัน: 0.01%)
หมายเหตุ: ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นเป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
NAV หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

คุณสามารถตรวจสอบมูลค่าทรัพย์สินได้ที่ www.one-asset.com

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio) ในรอบระยะเวลา 1 ปี: 0.14 เท่า

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่: บลจ.ววรรณ จำกัด ชั้น 9, 24 อาคารสยามพิวรรธน์ทาวเวอร์โทร. 0-2659-8888
กต 1 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์และสนับสนุนธุรกิจ หรือที่ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อ
คืนหน่วยลงทุนที่ได้รับการแต่งตั้งจาก บลจ. ววรรณ

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง

ตารางผลตอบแทนของกองทุน

TDEX

Performance Report as of 30/12/2024

Portfolio	Fund Size THB	NAV/Unit THB	YTD 28/12/2023	1W 23/12/2024	1M 29/11/2024	3M 30/09/2024	6M 28/06/2024	1Y 28/12/2023	3Y (A) 30/12/2021	5Y (A) 30/12/2019	10Y (A) 30/12/2014	Inception (A) 04/09/2007
TDEX	3,590,264,804.06	8.9310	6.40%	0.66%	-1.30%	-0.83%	13.30%	6.40%	-0.24%	-0.84%	1.50%	5.66%
SET50 TR	-	-	7.03%	0.70%	-1.24%	-0.69%	13.71%	7.03%	-0.12%	-0.50%	1.99%	5.92%
Volatility p.a.			11.80%	4.99%	13.99%	12.17%	12.60%	11.80%	11.66%	18.45%	15.98%	19.99%
Benchmark Volatility p.a.			11.95%	5.10%	14.16%	12.31%	12.73%	11.95%	11.84%	18.86%	16.30%	20.22%
Tracking Error p.a.			0.21%	0.25%	0.24%	0.18%	0.16%	0.21%	0.51%	0.65%	0.51%	3.44%
Max Drawdown			-7.78%	-0.30%	-5.83%	-7.52%	-7.52%	-7.78%	-18.02%	-35.54%	-39.33%	-59.74%
Information Ratio p.a.			-3.04	-7.25	-3.12	-3.28	-4.66	-3.04	-0.29	-0.68	-1.10	-0.09

Notes: (A) = Annualized Return | Volatility is a standard deviation per annum
(1) SET 50 Total Return Index

As of 30/12/2024

รายละเอียดการลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หลักทรัพย์ / ทรัพย์สิน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
การแพทย์	158,428,200.00	4.41
ประกันภัยและประกันชีวิต	36,469,440.00	1.02
บรรจุกัญธิ	23,637,600.00	0.66
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	71,427,360.00	1.99
พาณิชย์	302,189,430.00	8.42
พลังงานและสาธารณูปโภค	752,805,300.00	20.97
ธนาคาร	457,397,208.00	12.74
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	440,849,280.00	12.28
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	569,529,480.00	15.86
เงินทุนและหลักทรัพย์	83,585,850.00	2.33
อาหารและเครื่องดื่ม	130,191,720.00	3.63
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	41,808,000.00	1.16
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	145,997,154.00	4.07
ขนส่งและโลจิสติกส์	300,362,340.00	8.37
วัสดุก่อสร้าง	54,028,800.00	1.50
รวมหุ้นสามัญที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	3,568,707,162.00	99.40
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	50,697,423.48	1.41
ธุรกรรมอื่น ๆ	83,209.26	0.00
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	106,495,980.00	2.97
สินทรัพย์อื่น ๆ	61,906,828.47	1.72
หนี้สินอื่น ๆ	(197,674,088.42)	(5.51)
รวมทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	3,590,216,514.79	100.00

มูลค่าทรัพย์สินต่อหน่วยลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 8.9308 บาท

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร

ตราสารหนี้ระยะยาว

AAA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
AA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
A	มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BBB	มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BB	มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
B	มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
C	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
D	เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ตราสารหนี้ระยะสั้นที่มีอายุต่ำกว่า 1 ปี

T1/F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับ ความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตใน ระดับอื่น ผู้ออกตราสารที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับ ความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
T2/F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมี ความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
T3/F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
T4	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย: บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บล. ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	207,281.29	41.00
2	บล. ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	88,129.49	17.43
3	บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	142,030.96	28.09
4	บล. เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด	8,849.70	1.75
5	บล. อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	25,276.11	5.00
6	บล. ทรินิตี้ จำกัด	12,064.14	2.39
7	บล. ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	21,944.42	4.34
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		505,576.11	100.00

**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
ของรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	17,270.50	0.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	979.05	0.03
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่านายทะเบียน (Registrar Fee)	391.62	0.01
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	100.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1,476.89	0.04
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	20,218.06	0.55

*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าเฉลี่ยของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	3,659,908,083.58 บาท
-------------------------------------------	----------------------

ข้อมูลอื่น ๆ

รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบปีบัญชี (1 มกราคม 2567 – 31 ธันวาคม 2567)

- บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บลจ. วรรณ จำกัด โดยตรง หรือที่ website ของ บลจ. วรรณ จำกัด (<http://www.one-asset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

ผู้จัดการกองทุน

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1. นายมนทล จุนชยะ | 2. นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาร | 3. นายสันธาน เฮงสกุล |
| 4. นายบัญชา จีวัฒนกิจ | 5. น.ส.จารุภัทร์ ศรีจำเริญ | 6. นายคณิน นามโคตร |
| 7. นายปณิธิ จิตรีโกชน | 8. น.ส.จันทร์เพ็ญ ชูวงษ์ | 9. น.ส.พรธมา เทวาทดี |
| 10. น.ส.ประภาภรณ์ ชื้อเจริญกิจ | 11. น.ส.วราภรณ์ ไกรวรรณ | 12. นายสุทธิโรจน์ สิทธิพัฒนานนท์ |
| 13. นายสิทธิ จ่างตระกูล | 14. นายธีรธรรม วิจารณกรณ | |

- กรณีที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้ง เหตุผล: -ไม่มี-
- ข้อมูลการบันทึมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้ แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี): -ไม่มี-
- ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี): -ไม่มี-
- รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ถ้ามี): -ไม่มี-
- ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด:

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <http://www.one-asset.com>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บล.บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บล.ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บล.ดีป้า วิเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บล.เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บล.เอเชีย พลัส จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บล.กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บล.เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บล.กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บล.ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บล.ทีรียู จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บล.ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บล.ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บล.อาร์ เอช บี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บล.เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บล.กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บล.ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บล.หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

<p>รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ของกองทุนรวมภายใต้การจัดตั้งและจัดการของ บลจ. วรรณ จำกัด</p>
<p>สามารถดูข้อมูลได้ที่ https://www.one-asset.com</p>



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ท 50 อีทีเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน)

(นายฐกฤต ประชาศรี)
ผู้ดูแลผลประโยชน์

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์รณกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

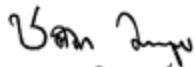
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวจุติมา วงษ์สวัสดิ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 6, 7	3,568,707,162.00	3,612,221,613.00
เงินฝากธนาคาร		50,598,281.65	49,108,830.68
หลักประกันจากการให้อิมหลักทรัพย์	7	69,093,380.00	49,314,875.00
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		3,426,384.83	1,627,675.23
จากการขายเงินลงทุน	5	58,579,412.49	20,476,380.38
จากการให้อิมหลักทรัพย์	5	83,382.24	176,503.77
รวมสินทรัพย์		3,750,488,003.21	3,732,925,878.06
หนี้สิน	9		
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้อิมหลักทรัพย์	5, 7	69,093,380.00	49,314,875.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	5	89,375,709.78	42,880,928.58
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,741,452.72	1,676,603.52
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		14,871.27	14,537.88
หนี้สินอื่น		46,074.65	41,694.02
รวมหนี้สิน		160,271,488.42	93,928,639.00
สินทรัพย์สุทธิ		3,590,216,514.79	3,638,997,239.06
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	6	2,283,199,200.00	2,402,470,800.00
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		528,567,882.00	623,481,651.00
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		778,449,432.79	613,044,788.06
สินทรัพย์สุทธิ		3,590,216,514.79	3,638,997,239.06
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.9308	8.6028
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		402,000,000	423,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		457,397,208.00	12.82
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	522,600	78,912,600.00	2.21
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	683,400	106,268,700.00	2.98
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,979,800	83,575,800.00	2.34
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	964,800	113,364,000.00	3.18
บริษัท ทีทีเอฟไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	241,200	23,758,200.00	0.67
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	27,697,800	51,517,908.00	1.44
พาณิชย์		302,189,430.00	8.48
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	1,125,600	26,226,480.00	0.74
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	683,400	17,939,250.00	0.50
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,572,800	143,433,600.00	4.02
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,728,600	58,772,400.00	1.65
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,487,400	20,674,860.00	0.58
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,738,600	35,142,840.00	0.99
วัสดุก่อสร้าง		54,028,800.00	1.51
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	321,600	54,028,800.00	1.51
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		569,529,480.00	15.96
บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,974,800	30,045,480.00	0.84
บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,537,600	539,484,000.00	15.12
พลังงานและสาธารณูปโภค		752,805,300.00	21.09
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	2,854,200	17,125,200.00	0.48
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	723,600	14,110,200.00	0.40
บริษัท สลิต ไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	160,800	18,813,600.00	0.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	804,000	30,753,000.00	0.86
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3,336,600	198,527,700.00	5.56
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	3,417,000	45,446,100.00	1.27
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	8,120,400	257,822,700.00	7.22
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,125,600	133,946,400.00	3.75
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	603,000	18,090,000.00	0.51
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	643,200	18,170,400.00	0.51
เงินทุนและหลักทรัพย์		83,585,850.00	2.34
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	723,600	36,180,000.00	1.01
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	603,000	28,944,000.00	0.81
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	442,200	18,461,850.00	0.52
อาหารและเครื่องดื่ม		130,191,720.00	3.65
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	281,400	22,089,900.00	0.62
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,412,000	54,993,600.00	1.54
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	844,200	18,825,660.00	0.53
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	844,200	17,559,360.00	0.49
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,286,400	16,723,200.00	0.47
การแพทย์		158,428,200.00	4.44
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,502,400	110,308,800.00	3.09
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	241,200	48,119,400.00	1.35
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		440,849,280.00	12.35
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	844,200	242,285,400.00	6.79
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	924,600	89,686,200.00	2.51
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	9,808,800	108,877,680.00	3.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
ประกันภัยและประกันชีวิต		36,469,440.00	1.02
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	3,256,200	36,469,440.00	1.02
บรรจุภัณฑ์		23,637,600.00	0.66
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,206,000	23,637,600.00	0.66
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		71,427,360.00	2.00
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,608,000	40,039,200.00	1.12
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,286,400	31,388,160.00	0.88
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		145,997,154.00	4.10
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	9,085,200	31,979,904.00	0.90
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,286,400	73,324,800.00	2.06
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	3,417,000	17,255,850.00	0.48
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,261,200	23,436,600.00	0.66
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		41,808,000.00	1.17
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,608,000	41,808,000.00	1.17
ขนส่งและโลจิสติกส์		300,362,340.00	8.41
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	4,060,200	241,581,900.00	6.77
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,341,600	30,825,360.00	0.86
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	4,582,800	27,955,080.00	0.78
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,568,707,162.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,392,198,991.32 บาท)		3,568,707,162.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		449,683,686.00	12.45
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	592,200	92,679,300.00	2.57
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	719,100	97,078,500.00	2.69
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,230,000	77,832,000.00	2.15
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	1,015,200	107,611,200.00	2.98
บริษัท ทีทีเอฟไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	253,800	25,316,550.00	0.70
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	29,440,800	49,166,136.00	1.36
พาณิชย์		316,006,380.00	8.75
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	719,100	17,114,580.00	0.47
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,707,200	151,603,200.00	4.20
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,818,900	74,574,900.00	2.06
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,522,800	26,192,160.00	0.73
บริษัท โสม ปรอดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,976,200	46,521,540.00	1.29
วัสดุก่อสร้าง		116,494,200.00	3.23
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	380,700	116,494,200.00	3.23
หุ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		349,905,600.00	9.69
บริษัท แดต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,764,700	331,293,600.00	9.17
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	338,400	18,612,000.00	0.52
พลังงานและสาธารณูปโภค		928,207,935.00	25.70
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	3,045,600	20,710,080.00	0.57
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	803,700	21,900,825.00	0.61
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1,142,100	50,537,925.00	1.40
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	169,200	21,657,600.00	0.60
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	846,000	41,031,000.00	1.14
บริษัท กัสพี เอ็นเนอร์ยี่ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3,553,200	158,117,400.00	4.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	3,637,800	69,481,980.00	1.92
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	8,671,500	310,006,125.00	8.58
บริษัท ปตท. สารวณิชและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,184,400	177,067,800.00	4.90
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	676,800	21,319,200.00	0.59
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	676,800	36,378,000.00	1.01
เงินทุนและหลักทรัพย์		78,804,900.00	2.18
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	761,400	33,120,900.00	0.92
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	634,500	28,552,500.00	0.79
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	423,000	17,131,500.00	0.47
อาหารและเครื่องดื่ม		115,584,750.00	3.21
บริษัท คาราวานกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	296,100	24,428,250.00	0.68
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,538,000	49,744,800.00	1.38
บริษัท โอเอสสุภา จำกัด (มหาชน)	930,600	20,473,200.00	0.57
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,395,900	20,938,500.00	0.58
การแพทย์		190,159,650.00	5.26
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	4,822,200	133,816,050.00	3.70
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	253,800	56,343,600.00	1.56
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		315,299,970.00	8.73
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	888,300	192,761,100.00	5.34
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	972,900	69,562,350.00	1.92
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10,490,400	52,976,520.00	1.47
ประกันภัยและประกันชีวิต		31,737,690.00	0.88
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	3,468,600	31,737,690.00	0.88
บรรจุกัญชา		47,206,800.00	1.31
บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,311,300	47,206,800.00	1.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		98,220,600.00	2.72
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	1,692,000	46,107,000.00	1.28
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,353,600	52,113,600.00	1.44
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		182,873,052.00	5.04
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	9,686,700	34,484,652.00	0.95
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	1,353,600	94,752,000.00	2.61
บริษัท แกลนด์แอนด์สแควร์ จำกัด (มหาชน)	3,637,800	29,648,070.00	0.82
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,526,100	23,988,330.00	0.66
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		68,420,250.00	1.89
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	423,000	18,506,250.00	0.51
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,692,000	49,914,000.00	1.38
ขนส่งและโลจิสติกส์		323,616,150.00	8.96
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	4,314,600	257,797,350.00	7.14
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,653,000	36,991,350.00	1.02
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,976,200	28,827,450.00	0.80
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,612,221,613.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,682,574,830.46 บาท)		3,612,221,613.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		118,494,918.81	93,150,722.29
รายได้ดอกเบี้ย		233,348.40	195,025.34
รายได้จากการให้อิมสิทธิ์ทรัพย์สิน	5, 7	433,278.88	920,420.43
รายได้อื่น		-	4.12
รวมรายได้		119,161,546.09	94,266,172.18
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	17,270,497.34	17,274,954.83
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		979,053.25	979,305.87
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		391,621.24	378,449.49
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		100,000.00	100,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	5	505,576.11	440,740.59
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,476,891.35	815,421.22
รวมค่าใช้จ่าย		20,723,639.29	19,988,872.00
รายได้สุทธิ		98,437,906.80	74,277,300.18
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(93,180,687.87)	(21,521,335.31)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		246,861,388.14	(460,465,426.17)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		153,680,700.27	(481,986,761.48)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หักภาษีเงินได้	3	252,118,607.07	(407,709,461.30)
หักภาษีเงินได้		(113,962.34)	(178,000.32)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		252,004,644.73	(407,887,461.62)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		252,004,644.73	(407,887,461.62)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 8	(86,600,000.00)	(112,200,000.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	6	296,783,980.00	551,790,621.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	6	(510,969,349.00)	(118,219,743.00)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(48,780,724.27)	(86,516,583.62)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		3,638,997,239.06	3,725,513,822.68
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		3,590,216,514.79	3,638,997,239.06

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าต่อหน่วย 5.6796 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	423,000,000	374,000,000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	37,000,000	62,000,000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(58,000,000)	(13,000,000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	402,000,000	423,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยเด็กซ์เซ็ท 50 อีทีเอฟ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2550 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2550 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET50 Total Return Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุน ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องตัวรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้จากการให้อิมหลักทรัพ์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	229,531,576.17	222,922,379.44
ขายเงินลงทุน	216,168,058.44	259,620,765.96

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	17,270,497.34	17,274,954.83	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	416,447.02	597,416.01	ตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา
ค่านายหน้า	142,030.96	1,128.60	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,489,044.95	1,431,750.17
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ถูกหนี้ยจากการขายเงินลงทุน	42,856,338.60	-
ถูกหนี้ยจากการให้ยืมหลักทรัพย์	82,919.21	171,510.12
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	68,722,505.00	44,755,125.00
เจ้าหนี้ยจากการซื้อเงินลงทุน	89,375,709.78	-

6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

	หน่วย	บาท	
		2567	
		มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	37,000,000	292,916,068.00	3,867,912.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(58,000,000)	(503,474,737.00)	(7,494,612.00)
	(21,000,000)	(210,558,669.00)	(3,626,700.00)

	หน่วย	บาท	
		2566	
		มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลก	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	62,000,000	542,694,042.00	9,096,579.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(13,000,000)	(117,355,345.00)	(864,398.00)
	49,000,000	425,338,697.00	8,232,181.00

บริษัทจัดการจะเปิดให้มีการซื้อขายโดยตรงกับผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้น ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในตะกร้าหลักทรัพย์ พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตะกร้าหลักทรัพย์และมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

7. ธุรกิจการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้ทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราวๆ และได้เรียกหลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ด. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดจะคืนให้ผู้ยืมทันทีเมื่อได้รับผลประโยชน์นั้น บริษัทจัดการจะคิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อืมตามราคาตลาดของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 หลักทรัพย์ที่ให้อืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 58.66 ล้านบาท และ 41.27 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันมีจำนวนเงิน 69.09 ล้านบาท และ 49.31 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินสดดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหากเพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์

8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
30 มกราคม 2567	1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566	0.20	86,600,000.00
7 กุมภาพันธ์ 2566	1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565	0.30	112,200,000.00

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	3,568,707,162.00	-	-	3,568,707,162.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	3,612,221,613.00	-	-	3,612,221,613.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,568,707,162.00	3,568,707,162.00
เงินฝากธนาคาร	50,598,281.65	-	-	50,598,281.65
หลักประกันจากการให้อุ้มหลักทรัพย์	-	-	69,093,380.00	69,093,380.00
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	3,426,384.83	3,426,384.83
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	58,579,412.49	58,579,412.49
ลูกหนี้จากการให้อุ้มหลักทรัพย์	-	-	83,382.24	83,382.24
หนี้สินทางการเงิน				
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน				
จากการให้อุ้มหลักทรัพย์	-	-	69,093,380.00	69,093,380.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	89,375,709.78	89,375,709.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,741,452.72	1,741,452.72
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	14,871.27	14,871.27
หนี้สินอื่น	-	-	46,074.65	46,074.65

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวม	-	-	3,612,221,613.00	3,612,221,613.00
เงินฝากธนาคาร	49,108,830.68	-	-	49,108,830.68
หลักประกันจากการให้อิมหลักทรัพย์	-	-	49,314,875.00	49,314,875.00
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,627,675.23	1,627,675.23
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	20,476,380.38	20,476,380.38
ลูกหนี้จากการให้อิมหลักทรัพย์	-	-	176,503.77	176,503.77
หนี้สินทางการเงิน				
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน				
จากการให้อิมหลักทรัพย์	-	-	49,314,875.00	49,314,875.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	42,880,928.58	42,880,928.58
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,676,603.52	1,676,603.52
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	14,537.88	14,537.88
หนี้สินอื่น	-	-	41,694.02	41,694.02
ความเสี่ยงด้านเครดิต				
กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้				
ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน				
กองทุน ไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน				
ความเสี่ยงด้านตลาด				
กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้				

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2568 กองทุนได้ประกาศขายเงินปันผลในอัตราหน่วยละ 0.30 บาท

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีส่วนเกี่ยวข้องของกองทุนเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2568